



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 182 048                    |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                   |
| Foretaksnavn:        | MLD INVEST AS                  |
| Forretningsadresse:  | Lunavegen 33<br>5519 HAUGESUND |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

### Regnskapsregler

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet:                           | Ja                                 |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |                        |
|--|------------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Maria Lande Dommersnes |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 30.06.2023             |

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 04.07.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                 |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                 |
| Avskrivning   | 2    |                  | 15 746          |
| Annen driftskostnad                                   | 3    | 165 136          | 140 670         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>165 136</b>   | <b>156 416</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-165 136</b>  | <b>-156 416</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                 |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 2 780 577        | 487 669         |
| Annen finansinntekt                                   |      | 10 718           | 20 049          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>2 791 295</b> | <b>507 718</b>  |
| Annen finanskostnad                                   |      | 6 273            | 5 607           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>6 273</b>     | <b>5 607</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>2 785 022</b> | <b>502 111</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                 |
| Overføringer annen egenkapital                        | 4    | 2 619 886        | 345 696         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 2    | 2 524 246         | 2 524 246         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>2 524 246</b>  | <b>2 524 246</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    |      | 0                 |                   |
| Investering i annet foretak i samme konsern    |      | 526 984           | 326 984           |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 5    | 11 276 749        | 11 285 749        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>11 803 733</b> | <b>11 612 733</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>14 327 979</b> | <b>14 136 979</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 25 688            |                   |
| Andre fordringer                               | 6    | 1 301 021         | 1 046 333         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 326 708</b>  | <b>1 046 333</b>  |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          | 7    | 4 253 342         | 4 327 666         |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>4 253 342</b>  | <b>4 327 666</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 628 988</b>  | <b>186 150</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>7 209 039</b>  | <b>5 560 149</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>21 537 018</b> | <b>19 697 128</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 4, 8 | 636 482           | 636 482           |
| Annen innskutt egenkapital            | 4    |                   | 145 338           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>636 482</b>    | <b>781 820</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 4    | 20 850 528        | 18 885 304        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>20 850 528</b> | <b>18 885 304</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>21 487 010</b> | <b>19 667 124</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 50 008            | 30 004            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>50 008</b>     | <b>30 004</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>50 008</b>     | <b>30 004</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>21 537 018</b> | <b>19 697 128</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 564730

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 182 048  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MLD INVEST AS  
Forretningsadresse: Lunavegen 33  
5519 HAUGESUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maria Lande Dommersnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 10.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 182 048  
MLD INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                 |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                 |
| Avskrivning   | 2    |                  | 15 746          |
| Annen driftskostnad                                   | 3    | 165 136          | 140 670         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>165 136</b>   | <b>156 416</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-165 136</b>  | <b>-156 416</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                 |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 2 780 577        | 487 669         |
| Annen finansinntekt                                   |      | 10 718           | 20 049          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>2 791 295</b> | <b>507 718</b>  |
| Annen finanskostnad                                   |      | 6 273            | 5 607           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>6 273</b>     | <b>5 607</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>2 785 022</b> | <b>502 111</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                 |
| Overføringer annen egenkapital                        | 4    | 2 619 886        | 345 696         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>2 619 886</b> | <b>345 696</b>  |



Organisasjonsnr: 989 182 048  
MLD INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

|   |   |                  |                  |
|---|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 2 524 246        | 2 524 246        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>          |   | <b>2 524 246</b> | <b>2 524 246</b> |

#### Finansielle anleggsmidler

|   |   |                   |                   |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap                 |   | 0                 |                   |
| Investering i annet foretak i samme konsern |   | 526 984           | 326 984           |
| Investeringer i tilknyttet selskap          | 5 | 11 276 749        | 11 285 749        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>        |   | <b>11 803 733</b> | <b>11 612 733</b> |

|                          |  |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>14 327 979</b> | <b>14 136 979</b> |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

|                       |   |                  |                  |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer       |   | 25 688           |                  |
| Andre fordringer      | 6 | 1 301 021        | 1 046 333        |
| <b>Sum fordringer</b> |   | <b>1 326 708</b> | <b>1 046 333</b> |

#### Investeringer

|                          |   |                  |                  |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| Markedsbaserte aksjer    | 7 | 4 253 342        | 4 327 666        |
| <b>Sum investeringer</b> |   | <b>4 253 342</b> | <b>4 327 666</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |  |                  |                |
|--|--|------------------|----------------|
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |  | <b>1 628 988</b> | <b>186 150</b> |
|--|--|------------------|----------------|

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>7 209 039</b> | <b>5 560 149</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>21 537 018</b> | <b>19 697 128</b> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                            |      |         |         |
|----------------------------|------|---------|---------|
| Aksjekapital               | 4, 8 | 636 482 | 636 482 |
| Annen innskutt egenkapital | 4    |         | 145 338 |



|                                 |   |                   |                   |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital        |   | 636 482           | 781 820           |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |   |                   |                   |
| Annen egenkapital               | 4 | 20 850 528        | 18 885 304        |
| Sum opptjent egenkapital        |   | 20 850 528        | 18 885 304        |
| Sum egenkapital                 |   | 21 487 010        | 19 667 124        |
| Sum langsiktig gjeld            |   | 0                 | 0                 |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld          |   | 50 008            | 30 004            |
| Sum kortsiktig gjeld            |   | 50 008            | 30 004            |
| Sum gjeld                       |   | 50 008            | 30 004            |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>21 537 018</b> | <b>19 697 128</b> |



Organisasjonsnr: 989 182 048  
MLD INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u>           | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u>     | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer              | 8266.00            | 77.00                | 636482.00            |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u>      | <u>Eierandel</u>     | <u>Aksjeklasse</u>   |
| DOMMERSNES MARIA LANDE       | 8266.00            | 100.00%              | Ordinære aksjer      |
| <u>Sum</u>                   | <u>Sum antall</u>  | <u>Sum eierandel</u> |                      |
|                              | 8266.00            | 100.00%              |                      |

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note  
5

#### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

##### Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Benhaug AS             | 100.00%          | 100.00%            | 180458.00          | 14427.00        |
| Smedesundet Eiendom AS | 25.00%           | 25.00%             |                    |                 |
| CMI AS                 | 33.30%           | 33.30%             |                    |                 |
| Haralmsgaten 118 AS    | 50.00%           | 50.00%             |                    |                 |

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

| <u>Navn</u>   | <u>Forretningskontor</u>                      |
|---------------|---|
| Mld Invest AS | Lunavegen 33 5519<br>HAUGESUND 1106 Haugesund |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei





KPMG AS  
Karmsundgata 72  
N-5529 Haugesund

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i MLD Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MLD Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

|         |              |            |            |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo    | Everum       | Mo i Rana  | Tromsø     |
| Alla    | Frimo        | Molde      | Trondheim  |
| Arendal | Hamar        | Sandefjord | Tynset     |
| Bergen  | Haugesund    | Stavanger  | Ulsteinvik |
| Bodo    | Kragerø      | Stord      | Alesund    |
| Drammen | Kristiansand | Straume    |            |



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 30. juni 2023  
KPMG AS

  
Kjetil Tørring  
Statsautorisert revisor



## Mld Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Mld Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Varige driftsmidler

|                             | Tomter,<br>bygninger<br>og annen eiendom | Driftsløsøre,<br>inventar,<br>verktøy mm. | Sum       |
|-----------------------------|--|---|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 2 524 246                                | 15 746                                    | 2 539 992 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 2 524 246                                | 15 746                                    | 2 539 992 |
| Akk.avskrivning 31.12.2022  | 0  | -15 746                                   | -15 746   |
| Balanseført pr. 31.12.2022  | 2 524 246                                | 0   | 2 524 246 |

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

|     | Medlemmer<br>av styret | Andre<br>medlemmer |
|-----|------------------------|--------------------|
| Lån | 118 268                |                    |

#### Note 4 - Egenkapital

|                                 | Aksjekapital | Annen<br>innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum        |
|---------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2022          | 36 482       | 1 745 338                        | 17 885 303           | 19 667 123 |
| Årsresultat                     | 0            | 0                                | 2 619 886            | 2 619 886  |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0            | 0                                | -654 662             | -654 662   |
| Nedsettelse av aksjekapital     | 0            | -145 338                         | 0                    | -145 338   |
| Egenkapital 31.12.2022          | 36 482       | 1 600 000                        | 19 850 527           | 21 487 009 |



## Mld Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

|                    |   |
|--------------------|---|
| Navn på morselskap | Forretningskontor                             |
| Mld Invest AS      | Lunavegen 33 5519 HAUGESUND 1106<br>Haugesund |

| Selskap                   | Anskaffelses-<br>år | Kontor    | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel | Resultat<br>2022 | Egenkapital<br>pr. 31.12 | Bokført verdi<br>pr. 31.12 |
|---------------------------|---------------------|-----------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Benhaug AS                | 2016                | Haugesund | 100 %          | 100 %            | 14 427           | 180 458                  | 526 984                    |
| Smedesundet Eiendom<br>AS | 2015                | Haugesund | 25 %           | 25 %             | 0                | 0                        | 10 692 483                 |
| CMI AS                    | 2018                | Haugesund | 33 %           | 33 %             | 0                | 0                        | 10 000                     |
| Haraldsgaten 118 AS       | 2016                | Haugesund | 50 %           | 50 %             | 0                | 0                        | 574 266                    |
| Sum                       |                     |           |                |                  | 14 427           | 180 458                  | 11 803 733                 |

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2022      | 2021    |
|-------------------|-----------|---------|
| Kundefordringer   | 25 688    | 0       |
| Andre fordringer  | 1 182 753 | 917 753 |
| Sum               | 1 208 441 | 917 753 |

Kundefordringer er nedskrevet med kr 2.691.695. Andre fordringer inkluderer en nedskrivning av fordring med kr 2.917.423

#### Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper



## Mld Invest AS

### Noter til regnskapet for 2022

| Selskap                        | Bokført verdi    | Markedsverdi     |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Global Bonds A NOK             | 449 644          | 439 967          |
| Global Equities A NOK          | 569 928          | 770 365          |
| Multistrategy Hedge A          | 500 000          | 634 116          |
| Nordic Bonds A NOK             | 538 940          | 567 148          |
| Nordic Equities A NOK          | 399 994          | 586 640          |
| Nordic High Yield A NOK        | 700 000          | 804 818          |
| Private Equity 2019-2020 A NOK | 171 546          | 202 485          |
| Real Estate 2019 A NOK         | 151 085          | 172 400          |
| Global Equities B NOK          | 200 000          | 248 194          |
| Nordic Equities B NOK          | 202 821          | 331 580          |
| Private Equity 2020-2021 A NOK | 110 552          | 140 109          |
| Real Estate 2020 A NOK         | 198 880          | 222 767          |
| Private Equity 2021-2022 A NOK | 59 952           | 57 929           |
| Odfjell Technology LTD         |                  | 1 638            |
| Sum                            | <u>4 253 342</u> | <u>5 180 156</u> |

### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 8 266  | 77        | 636 482     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                        | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| DOMMERSNES MARIA LANDE | 8 266           | 100 %     | 100 %       |

### Note 9 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

|  | 2022           | 2021            |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad  | 2 619 886      | 345 695         |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden                              | 83 417         | 0               |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | -10 658        | -20 045         |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting     | -2 780 577     | -487 669        |
| Endring i midlertidige forskjeller   | 0              | 3 149           |
| Årets skattegrunnlag   | <u>-87 932</u> | <u>-158 870</u> |



## Mld Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>            | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| Driftsmidler inkl goodwill                               | 1           | 1           |
| Utestående fordringer                                    | -5 609 118  | -5 609 118  |
| Sum  | -5 609 117  | -5 609 117  |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag      | -6 577 444  | -6 489 512  |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12                  | -12 186 561 | -12 098 629 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -12 186 561 | -12 098 629 |
| Sum  | 0           | 0           |

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er ikke utsatt skattefordel balanseført.